

Fonden Gotvedinstituttet

Vodroffsvej 51
1900 Frederiksberg C
CVR-nr. 74303528

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 30.10.2018

Dirigent



Navn: Søren Ekman

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Gotvedinstituttet
Vodroffsvej 51
1900 Frederiksberg C

CVR-nr.: 74303528
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 35352019
Hjemmeside: www.gotved.dk
E-mail: kontor@gotved.dk

Bestyrelse

James John Gamél Høpner, formand
Jens Rasmussen, næstformand
Jeanette Susanne Emme
Jens Gregers Friis
Christine Ingvarsten Paludan-Müller
Maria Stetter Rubin
Jette Lautrup Hjulmand, medarbejderrepræsentant

Direktion

Søren Ekman

Bank

Merkur Andelskasse

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Fonden Gotvedinstituttet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Frederiksberg, den 30.10.2018

Direktion



Søren Ekman


Bestyrelse




James John Gamél Høpner
formand



Jens Gregers Friis



Jette Lautrup Hjulmand
medarbejderrepræsentant



Jens Rasmussen
næstformand

Christine Ingvartsen Paludan-
Müller

Jeanette Susanne Emme



Maria Stetter Rubin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Gotvedinstituttet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Gotvedinstituttet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Christian Dalmose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fonden Gotvedinstituttet er et gymnastikinstitut med hold og kurser for voksne samt en SU-berettiget uddannelse.

Gotvedinstituttet er en erhvervsdrivende fond, der viderefører Helle Gotveds arbejde til priser, hvor alle kan være med.

Gymnastikundervisning, beskrevet som bevægelse, afspænding og kropsbevidsthed er fondens væsentligste aktivitet og bidrager med den største del af indtægten. Uddannelsen tager 2 år og er SU-berettiget. Uddannelsen er den faglige forudsætning for, at vi kan opfylde vores formål, nemlig at tilbyde undervisning i overensstemmelse med Helle Gotveds principper. Derfor dækker fonden et eventuelt underskud på uddannelsen.

Udlejning af lokaler er en fast post i regnskabet, idet det er blevet kendt, at Fonden Gotvedinstituttet råder over lokaler med en kvalitet, der ligger et godt stykke over middel.

Fondsledelse

Gotvedinstituttet ledes af en bestyrelse med 7 medlemmer. James Høpner er formand. Bestyrelsens sammensætning er som følger:

| | |
|------------------------|---|
| Navn | James John Gamél Høpner |
| Rolle | Formand for bestyrelsen |
| Stilling | Efteruddannelseschef, Praktiserende Lægers Organisation |
| Indtrådt i bestyrelsen | 29. oktober 2014 |
| Ledelseshverv | Ingen |

| | |
|----------------------|-------------------------|
| Afhængig / uafhængig | Uafhængig |
| Kompetencer | Ledelse, økonomistyring |
| Årligt vederlag | Intet |

| | |
|------------------------|-----------------------------|
| Navn | Jens Rasmussen |
| Rolle | Næstformand for bestyrelsen |
| Stilling | Systemudvikler |
| Indtrådt i bestyrelsen | 30. oktober 2012 |
| Ledelseshverv | Ingen |

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| Afhængig / uafhængig | Uafhængig |
| Kompetencer | Økonomi, it og administration |
| Årligt vederlag | Intet |

| | |
|------------------------|--------------------------------|
| Navn | Jeanette Susanne Emme |
| Rolle | Bestyrelsesmedlem |
| Stilling | Direktør for Artmedia og 4care |
| Indtrådt i bestyrelsen | 3. maj 2017 |
| Ledelseshverv | Ingen |

| | |
|----------------------|-----------|
| Afhængig / uafhængig | Uafhængig |
| Kompetencer | Ledelse |
| Årligt vederlag | Intet |

Ledelsesberetning

Navn Jens Gregers Friis
 Rolle Bestyrelsesmedlem
 Stilling Direktør for STRAT & Co
 Indtrådt i bestyrelsen 23. oktober 2017
 Ledelseshverv Ingen

Afhængig / uafhængig Uafhængig
 Kompetencer Strategi og Ledelseserfaring
 Årligt vederlag Intet

Navn Christine Ingvarsten Paludan-Müller
 Rolle Bestyrelsesmedlem
 Stilling Projektchef i Nordea-fonden/sundhed og ernæring
 Indtrådt i bestyrelsen 14. juni 2011
 Ledelseshverv Ingen

Afhængig / uafhængig Uafhængig
 Kompetencer Viden om sundhed, forskning og økonomi, projektledelse
 Årligt vederlag Intet

Navn Maria Stetter Rubin
 Rolle Bestyrelsesmedlem
 Stilling Udviklingskonsulent
 Indtrådt i bestyrelsen 14. juni 2011
 Ledelseshverv Ingen

Afhængig / uafhængig Uafhængig
 Kompetencer Ledelse, organisations-og strategiudvikling, kommunikation og fundraising
 Årligt vederlag Intet

Navn Jette Lautrup Hjulmand
 Rolle Medarbejderrepræsentant
 Stilling Bevægelsespædagog
 Indtrådt i bestyrelsen 29. oktober 2015
 Ledelseshverv Ingen

Afhængig / uafhængig Afhængig
 Kompetencer Bevægelsespædagog
 Årligt vederlag Intet

Fonden har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledelse og følger ud fra bestyrelsens vurdering i alle væsentlige forhold disse. Fonden har udarbejdet lovpligtig redegørelse for god fondsledelse i skemaformat, der fremgår af hjemmesiden, jf. <http://www.gotved.dk/information/bestyrelse-og-vedtaegter/>.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i det forløbne år har været 4.413.341 kr., hvilket er 216.659 kr. lavere end 2016/17, og 255.744 kr. lavere end den budgetterede omsætning.

Årets resultat er opgjort til et underskud på 99.089 kr., hvilket er 521.489 kr. lavere end budgetteret.

Ledelsesberetning

Kontingentindtægterne har været 218.450 kr. lavere end budgetteret, hvilket sammen med lavere kursusudgifter og 2 studerende færre end budgetteret forklarer den lavere omsætning. Personaleomkostningerne er 186.374 kr. højere end året før, og det skyldes mest en ekstra lønstigning per 1. december 2017.

Som følge af øget indsats med kommunikation har instituttet modtaget samlet 35 ansøgninger til uddannelsen, hvilket betyder, at vi per 1. september 2018 har fået et fyldt hold med 16 studerende, og et af målene er nået. Kurser for gravide og efterfødsel giver underskud for 2. år i træk, og vi har besluttet at lukke kurserne for at give plads til nye kurser. Øvrige kurser har vist stabil deltagelse, så vi har valgt i det nye år at satse mere på kortere forløb i kursusform, idet vi forventer, at det vil tiltrække flere yngre deltagere i den primære målgruppe – 30 – 50 årige.

I budgettet for 2018/19 forventer vi 960 deltagere på gymnastikholdene, og det har vi i skrivende stund. På uddannelsen er der budgetteret med 12 studerende, og vi har 16 studerende + 3 der kun tager anatomi, hvilket betyder, at vi nu er 200.000 kr. over budget på uddannelsen. Kurserne ser ud til at fortsætte samme udvikling som sidste år, og de nye kurser, der er sat i stedet for gravid og efterfødsel viser gode takter.

Vi har valgt at omlægge kreditforeningslånet fra 4 til 3 % med 5 års afdragsfrihed, hvilket vil give os en besparelse på renteudgifter de næste 5 år.

Der er budgetteret med et overskud på 454.000 kr. for det kommende år.

For at imødekomme de stigende udgifter har bestyrelsen vedtaget at lade det månedlige kontingent stige på gymnastikholdene med 5,- kr. på 45 min.-hold og 10,- kr. på de øvrige.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregningen og målingen af regnskabet poster.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | | 4.413.341 | 4.630 |
| Andre driftsindtægter | | 126.683 | 347 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>(788.316)</u> | <u>(1.187)</u> |
| Bruttoresultat | | 3.751.708 | 3.790 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.405.374) | (3.219) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(38.727)</u> | <u>(39)</u> |
| Driftsresultat | | 307.607 | 532 |
| Andre finansielle indtægter | | 7.964 | 7 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(414.660)</u> | <u>(397)</u> |
| Årets resultat | | <u>(99.089)</u> | <u>142</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(99.089)</u> | <u>142</u> |
| | | <u>(99.089)</u> | <u>142</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 20.127.925 | 20.128 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.684 | 49 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>20.137.609</u> | <u>20.177</u> |
| | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 377.672 | 378 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>377.672</u> | <u>378</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>20.515.281</u> | <u>20.555</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 48.150 | 108 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.325 | 6 |
| Tilgodehavender | | <u>60.475</u> | <u>114</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>124.822</u> | <u>344</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>185.297</u> | <u>458</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>20.700.578</u> | <u>21.013</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 300.000 | 300 |
| Øvrige reserver | | 10.507.657 | 10.508 |
| Overført overskud eller underskud | | (231.103) | (132) |
| Egenkapital | | <u>10.576.554</u> | <u>10.676</u> |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 8.067.957 | 8.056 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | 0 | 32 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>8.067.957</u> | <u>8.088</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 32.486 | 56 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.553.335 | 1.464 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.979 | 17 |
| Anden gæld | | 449.347 | 710 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.920 | 2 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.056.067</u> | <u>2.249</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>10.124.024</u> | <u>10.337</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>20.700.578</u> | <u>21.013</u> |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Øvrige reserver kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 300.000 | 10.507.657 | (132.014) | 10.675.643 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (99.089) | (99.089) |
| Egenkapital ultimo | 300.000 | 10.507.657 | (231.103) | 10.576.554 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|----------------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 3.121.002 | 2.997 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.348 | 50 |
| Andre personaleomkostninger | 244.024 | 172 |
| | 3.405.374 | 3.219 |
| | | |
| | 2017/18 | 2016/17 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 38.727 | 39 |
| | 38.727 | 39 |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar |
| | kr. | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 25.439.024 | 568.542 |
| Kostpris ultimo | 25.439.024 | 568.542 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (5.311.099) | (520.131) |
| Årets afskrivninger | 0 | (38.727) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (5.311.099) | (558.858) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 20.127.925 | 9.684 |

Den seneste offentlige ejendomsvurdering andrager 10.100 t.kr.

4. Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer optaget til anskaffelsessum pr. 30. juni 2018. Kursværdien udgør 352 t.kr. pr. 30. juni 2018. Af værdipapirerne er værdipapirer med kursværdi på 332 t.kr. stillet til sikkerhed for engagement med bankforbindelsen.

5. Virksomhedskapital

Øvrige reserver præsenteret under egenkapitalen vedrører modtagne gaver til istandsættelse og forbedringer af ejendommen.

Noter

| | Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr. | Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr. |
|---|---|---|---|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 0 | 8.067.957 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 32.486 | 56 | 0 |
| | 32.486 | 56 | 8.067.957 |

Den nominelle gæld til realkreditinstitutter udgør 8.320 t.kr. pr. 30. juni 2018.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst pantsikkerhed i ejendommen. Herudover er der tinglyst ejerpantebrev på nom. 500 t.kr. til sikkerhed for engagement med bankforbindelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Kursusgebyrer

Kursusgebyrer for undervisning indregnes i resultatopgørelsen i takt med gennemførelse af undervisningen. Forudbetalte kursusgebyrer indgår i balancen.

Andre driftsindtægter

Gaver

Gaver til byggeri indgår i fondens egenkapital. Gaver til drift indregnes i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til fondens personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tilgang af forbedringer og fradrag af af- og nedskrivninger. Forbedringsomkostninger, som er dækket af donationer og tilskud, tillægges ejendommens værdi efter fradrag af donationer og tilskud, der indtægtsføres på egenkapitalen.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Bygning | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Afskrivningsgrundlaget på bygningen opgøres som kostpris med fradrag af skønnet scrapværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede investeringsforeninger, der måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kursister omfatter beløb, der er modtaget fra kursister forud for tidspunktet for afholdelse af gymnastikhold eller kursus.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.